

# RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2018

*LE MERCREDI 14 MARS 2018*

- 1 **Contexte général de la collectivité**
- 2 **Rétrospective 2008-2017**
- 3 **Prospective 2018-2021**

*présenté par M. Bernard MAMET,  
Président*



# RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

2018

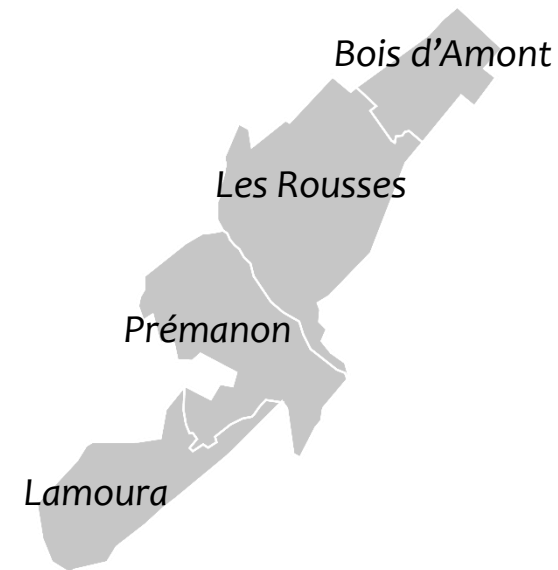
**Contexte général de la collectivité**

# Contexte général

## Carte d'identité

4

- \* Communauté de communes de la Station des Rousses Haut-Jura
- \* Créée le 31 décembre 1993
- \* Dernière modification des statuts : 22 juillet 2016
- \* 4 communes sur une superficie de 100,6 km<sup>2</sup>
- \* Située :
  - dans le Parc Naturel Régional du Haut-Jura
  - dans le Département du Jura (39)
  - dans la Région Bourgogne Franche-Comté (issue de la fusion le 1<sup>er</sup> janvier 2016 des anciennes régions Bourgogne et Franche-Comté)



# Contexte général

## Démographie de la Station des Rousses

5

- \* Une population à l'évolution dynamique

Commune	Population 2007	Population 2015	Evolution
Bois d'Amont	1 637	1 693	+ 3,4 %
Lamoura	548	617	+ 12,6 %
Prémanon	969	1 177	+ 21,5 %
Les Rousses	3 017	3 410	+ 13,0 %
<b>TOTAL</b>	<b>6 171</b>	<b>6 897</b>	<b>+ 11,8 %</b>

Sources : OSER Franche-Comté / INSEE Recensement de la population - population municipale

- \* Nota : la population légale (= population municipale + population comptée à part) des Rousses a dépassé le seuil de 3 500 habitants.

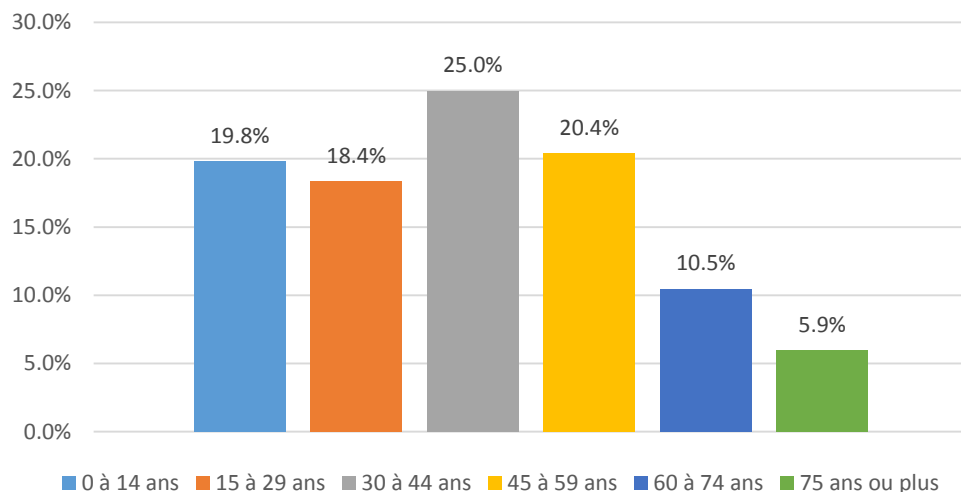
# Contexte général

## Structure de la population par tranches d'âge

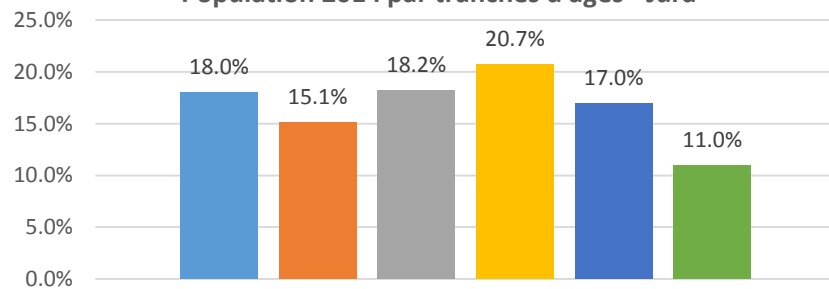
6

- \* Une population présentant une structuration plus jeune que celle au niveau départemental ou national

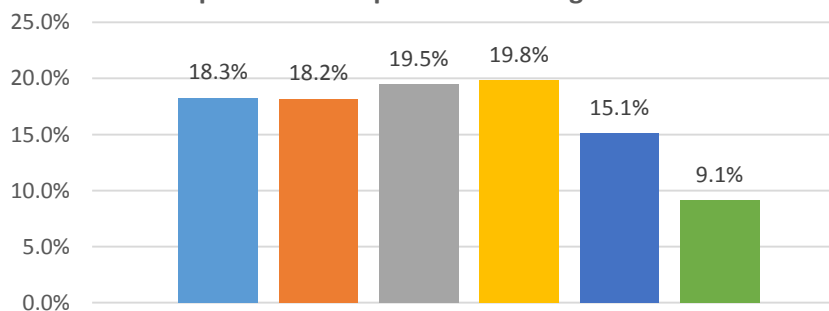
Population 2014 par tranches d'âges - CCSR



Population 2014 par tranches d'âges - Jura



Population 2014 par tranches d'âges - France



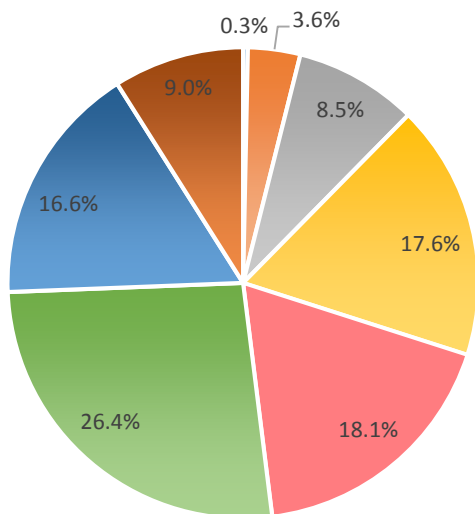
# Contexte général

## Catégories socioprofessionnelles

7

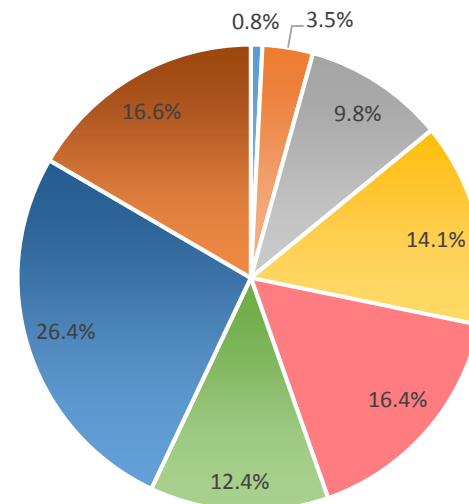
- \* En comparaison avec le niveau national, la population de la CCSR est davantage ouvrière et se caractérise par une proportion inférieure de retraités et d'autres personnes sans activité professionnelle.

Répartition de la population 2014 (de 15 ans ou plus)  
selon la catégorie socioprofessionnelle - CCSR



- Agriculteurs exploitants
- Artisans, commerçants, chefs entreprise
- Cadres et professions intellectuelles supérieures
- Professions intermédiaires
- Employés
- Ouvriers
- Retraités
- Autres personnes sans activité professionnelle

Répartition de la population 2014 (de 15 ans ou plus)  
selon la catégorie socioprofessionnelle - France



# Contexte général

## Revenus de la population

8

- \* Revenus déclarés par les ménages en 2013 – médiane (valeur qui coupe l'ensemble en deux parties égales)

	Nombre de ménages fiscaux	Revenu annuel déclaré médian
Bois d'Amont	716	32 576 €
Lamoura	258	27 612 €
Prémanon	471	32 570 €
Les Rousses	1 622	32 074 €
<b>TOTAL EPCI</b>	<b>3 067</b>	<b>31 757 €</b>

- \* La CCSR est le 10<sup>ème</sup> EPCI au niveau national (sur 2 135 EPCI) en termes de revenu annuel déclaré médian.



# Contexte général

## Un territoire à dominante touristique

9

- \* Nombre de résidences principales et secondaires (2013)

	Résidences principales		Résidences secondaires		TOTAL
Lamoura	241	39 %	381	61 %	622
Bois d'Amont	697	71 %	285	29 %	982
Prémanon	495	35 %	939	65 %	1 434
Les Rousses	1 519	49 %	1 595	51 %	3 114
<b>TOTAL</b>	<b>2 952</b>	<b>48 %</b>	<b>3 200</b>	<b>52 %</b>	<b>6 152</b>

Source : INSEE – Recensements de la population

- \* **23 870 lits touristiques** en 2016 (dont 7 870 lits marchands et 16 000 lits en résidences secondaires), **en baisse** de 0,67 % par rapport à 2015

Source : Observatoire du tourisme de la CCSR

# Contexte général

## Activité économique (1/4)

10

- \* Un territoire dont les revenus issus de l'activité frontalière (Suisse) sont conséquents

Commune	Part des actifs frontaliers (2013)
Bois d'Amont	62,8 %
Lamoura	32,3 %
Prémanon	48,8 %
Les Rousses	44,7 %

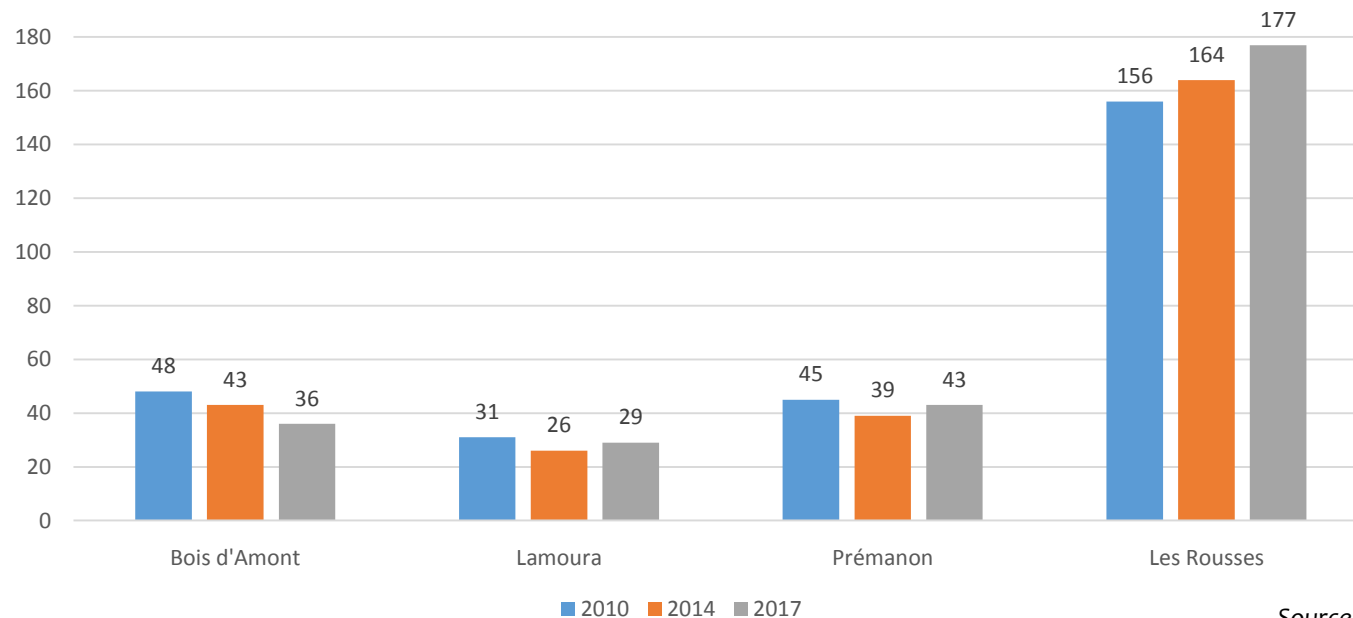
# Contexte général

## Activité économique (2/4)

11

- \* Une évolution disparate du nombre d'entreprises selon les communes

Nombre d'établissements inscrits au RCS  
(registre du commerce et des sociétés)



# Contexte général

## Activité économique (3/4)

12

- \* Les trois principales entreprises contributrices en termes de CFE (cotisation foncière des entreprises) sont :
  - la SAS FROMAGERIES ARNAUD FRERES (Les Rousses)
  - la SAS SEVVR (Lamoura)
  - la SA LACROIX EMBALLAGES (Bois d'Amont)

# Contexte général

## Activité économique (4/4)

13

- \* Une activité économique marquée par le secteur touristique :
  - **42 253 contacts physiques** dans les offices de tourisme de la Station des Rousses (hiver 2016/2017 et été 2017) \*
  - **367 780 nuitées marchandes** déclarées en 2016 (dont 63 % en hiver et 37 % en été) \*
  - des retombées économiques estimées à **28 millions d'euros** en 2012-2013 (hors excursionnistes) \*\*

\* Source : Observatoire du tourisme de la CCSR

\*\* Source : Contrat de Station 2014-2020, page 28.

# Contexte général Synthèse

- \* En résumé, la CCSR se caractérise par :
  - une démographie favorable
  - une population active à majorité ouvrière et ayant de forts revenus
  - un territoire dont l'économie repose principalement sur l'activité frontalière et le secteur touristique

# RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

2018

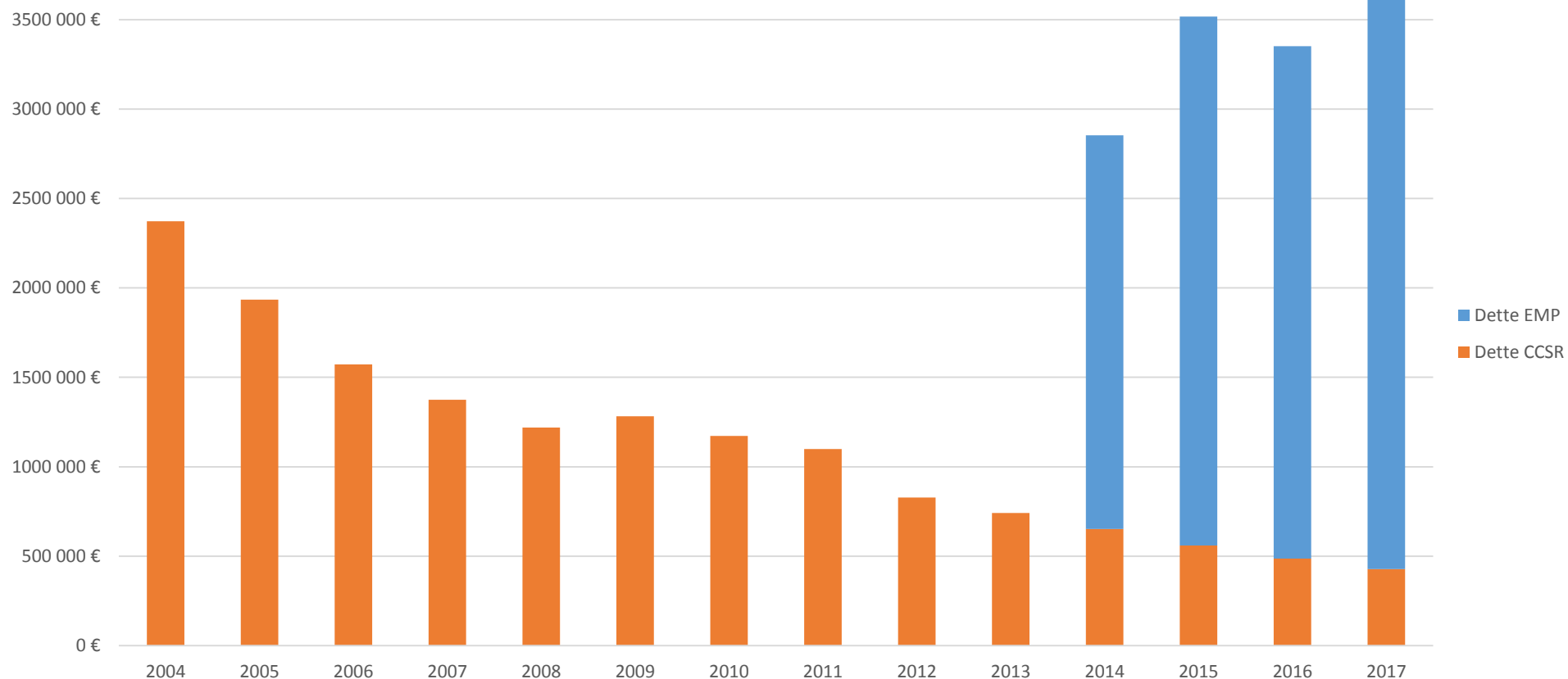
**Rétrospective 2008-2017**

# Rétrospective 2008-2017

## Evolution de l'encours de dette

16

Capital restant dû au 31 décembre de l'année N





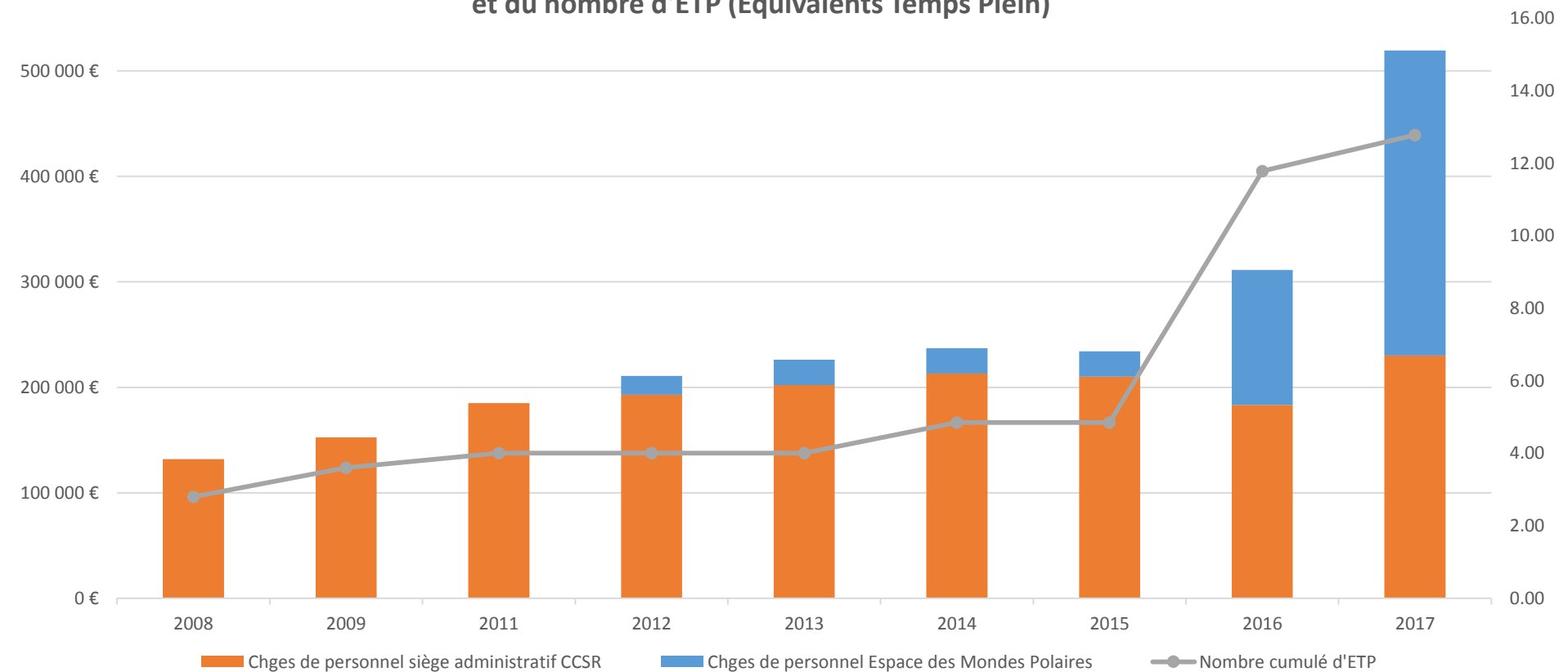
# Rétrospective 2008-2017

## Evolution des charges de personnel

Charges de personnel  
de l'année N

### Evolution des charges de personnel et du nombre d'ETP (Equivalents Temps Plein)

Nombre d'ETP  
au 31 décembre



# Rétrospective 2008-2017

## Evolution des principales dépenses de fonctionnement

18

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Skibus / Estibus	234 072 €	266 206 €	291 367 €	277 629 €	278 775 €	286 075 €	298 011 €	242 459 €	245 968 €	219 043 €
Activités nordiques et estivales	178 700 €	200 000 €	200 000 €	220 000 €	390 000 €	405 000 €	342 000 €	245 000 €	230 000 €	146 000 €
Ski alpin (SMDT)	249 600 €	250 000 €	250 000 €	250 000 €	281 548 €	273 394 €	382 905 €	381 887 €	381 983 €	382 962 €
Offices de tourisme (convention d'objectifs)	587 580 €	627 863 €	639 979 €	607 630 €	621 113 €	628 318 €	663 597 €	642 560 €	620 000 €	620 547 €
Autres subventions	25 450 €	16 248 €	26 770 €	21 700 €	24 500 €	33 180 €	22 767 €	31 184 €	19 500 €	39 250 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 275 402 €</b>	<b>1 360 317 €</b>	<b>1 408 116 €</b>	<b>1 376 959 €</b>	<b>1 595 936 €</b>	<b>1 625 967 €</b>	<b>1 709 280 €</b>	<b>1 543 090 €</b>	<b>1 497 451 €</b>	<b>1 407 801 €</b>
<i>Evolution par rapport à l'année N-1</i>	-5.24%	6.66%	3.51%	-2.21%	15.90%	1.88%	5.12%	-9.72%	-2.96%	-5.99%

- \* On note une baisse continue de ces dépenses depuis l'année 2015.

# Rétrospective 2008-2017

## Evolution de la fiscalité locale

19

### \* Evolution des taux de la fiscalité locale

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Coefficient d'évolut° des taux (hors CFE de zone)	0.00%	3.00%	3.00%	3.00%	2.50%	3.00%	1.50%	3.00%	2.00%	2.00%
Taxe d'habitation	3.45%	3.55%	3.66%	7.32%	7.50%	7.73%	7.85%	8.09%	8.25%	8.42%
Taxe sur le foncier bâti	7.02%	7.23%	7.45%	7.68%	7.87%	8.11%	8.23%	8.48%	8.65%	8.82%
Taxe sur le foncier non bâti	9.58%	9.87%	10.17%	10.98%	11.25%	11.59%	11.77%	12.12%	12.37%	12.62%
Cotisation foncière des entreprises (hors zone)	2.78%	2.86%	2.95%	6.04%	6.19%	6.38%	6.48%	6.67%	6.81%	6.95%
Cotisation foncière des entreprises (zone)	7.31%	7.53%	7.74%	19.34%	19.68%	19.89%	20.16%	20.23%	20.51%	20.88%

▲ Réforme de la taxe professionnelle

### \* Evolution des recettes issues de la fiscalité locale

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Recettes fiscale (avec déduction des reversements)	1 218 126 €	1 284 561 €	1 341 806 €	1 395 009 €	1 425 205 €	1 534 847 €	1 630 246 €	1 713 943 €	1 812 575 €	1 867 540 €
<i>Evolution par rapport à l'année N-1</i>	4.75%	5.45%	4.46%	3.97%	2.16%	7.69%	6.22%	5.13%	5.75%	3.03%

### \* Evolution du produit des taxes liées à l'activité touristique

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Taxe sur les remontées mécaniques	90 070 €	123 958 €	93 886 €	79 466 €	111 041 €	126 334 €	120 900 €	114 694 €	101 208 €	96 151 €
Taxe de séjour	226 668 €	237 196 €	258 266 €	203 985 €	269 800 €	273 543 €	264 169 €	258 844 €	282 812 €	268 411 €
<b>TOTAL</b>	<b>316 738 €</b>	<b>361 154 €</b>	<b>352 152 €</b>	<b>283 451 €</b>	<b>380 840 €</b>	<b>399 876 €</b>	<b>385 069 €</b>	<b>373 537 €</b>	<b>384 020 €</b>	<b>364 562 €</b>
<i>Evolution du total par rapport à l'année N-1</i>	14.79%	14.02%	-2.49%	-19.51%	34.36%	5.00%	-3.70%	-2.99%	2.81%	-5.07%

### \* Evolution du produit de la fiscalité liée à l'activité économique

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
CVAE (Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entr.)	N/A	N/A	N/A	N/A	63 218 €	69 696 €	71 092 €	81 147 €	73 577 €	88 007 €
<i>Evolution par rapport à l'année N-1</i>	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	10.25%	2.00%	14.14%	-9.33%	19.61%

# Rétrospective 2008-2017

## Dotations et recettes

20

### \* Evolution des principales dotations de l'Etat (hors FCTVA)

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Dotation d'intercommunalité	134 601 €	138 539 €	220 912 €	219 476 €	262 874 €	271 051 €	276 424 €	276 244 €	276 924 €	266 964 €
Dotation de compensation	60 966 €	61 454 €	61 638 €	63 491 €	62 570 €	61 422 €	60 755 €	59 429 €	58 279 €	56 660 €
<b>TOTAL</b>	<b>195 567 €</b>	<b>199 993 €</b>	<b>282 550 €</b>	<b>282 967 €</b>	<b>325 444 €</b>	<b>332 473 €</b>	<b>337 179 €</b>	<b>335 673 €</b>	<b>335 203 €</b>	<b>323 624 €</b>

### \* Evolution des prélèvements de l'Etat

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC)	0 €	0 €	0 €	0 €	3 081 €	25 117 €	57 625 €	90 141 €	138 769 €	179 525 €
Contribution au redressement des finances publiques	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	37 918 €	133 354 €	222 265 €	262 380 €
<b>TOTAL</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>3 081 €</b>	<b>25 117 €</b>	<b>95 543 €</b>	<b>223 495 €</b>	<b>361 034 €</b>	<b>441 905 €</b>

### \* Autres dotations et participations significatives

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Reversement taxe prof. SOGESTAR	131 706 €	261 776 €	65 101 €	65 700 €	65 400 €	65 400 €	65 400 €	0 €	0 €	0 €
Participation SOGESTAR au Skibus	30 000 €	30 000 €	30 000 €	30 000 €	60 000 €	30 000 €	60 000 €	45 000 €	30 000 €	0 €
Dividendes SAEM SOGESTAR	0 €	0 €	20 000 €	40 000 €	0 €	21 055 €	84 222 €	58 961 €	50 533 €	0 €
FDTP (Fonds départemental de la TP)	0 €	0 €	0 €	38 662 €	75 935 €	57 460 €	34 034 €	34 035 €	25 697 €	31 671 €
<b>TOTAL</b>	<b>161 706 €</b>	<b>291 776 €</b>	<b>115 101 €</b>	<b>174 362 €</b>	<b>201 335 €</b>	<b>173 915 €</b>	<b>243 656 €</b>	<b>137 996 €</b>	<b>106 230 €</b>	<b>31 671 €</b>

# Rétrospective 2008-2017

## Evolution de la capacité d'autofinancement

21

### \* Evolution de la capacité d'autofinancement (CAF) de la CCSR

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>CAF brute ou Epargne brute</b> (recettes réelles de fonctionnement - dépenses réelles de fonct.)	441 282 €	555 159 €	284 281 €	442 680 €	426 281 €	568 433 €	501 180 €	427 407 €	336 785 €	152 641 €
<i>Evolution par rapport à l'année précédente</i>	N/A	26%	-49%	56%	-4%	33%	-12%	-15%	-21%	-55%

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>CAF nette ou Epargne nette</b> (CAF brute - remboursement du capital de la dette)	259 091 €	411 879 €	147 147 €	113 470 €	127 702 €	456 434 €	398 894 €	334 678 €	263 301 €	94 592 €
<i>Evolution par rapport à l'année précédente</i>	N/A	59%	-64%	-23%	13%	257%	-13%	-16%	-21%	-64%

- \* On note une dégradation continue de la CAF nette de la CCSR depuis 2014.

# Rétrospective 2008-2017

## Synthèse

- \* La période 2008-2017 se caractérise par :
  - un désendettement continu de la collectivité sur son budget principal et un endettement à partir de 2014 sur le budget annexe « Espace des Mondes Polaires »
  - une hausse des dépenses de personnel liée à l'EMP
  - un effort mené sur les principales dépenses ayant permis la réalisation de 300 000 € d'économies en 2017 par rapport à 2014
  - une augmentation annuelle moyenne de la fiscalité locale de 2,3 %
  - une perte de 600 000 € de recettes entre 2012 et 2017 (dotations de l'Etat et autres participations)
  - une dégradation de la CAF de la collectivité à partir de 2014

# RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

2018

**Prospective 2018-2021**

The bottom of the page features a decorative graphic consisting of several overlapping, wavy lines in various shades of orange and brown, creating a sense of movement and depth.

# Prospective 2018-2021

## Préambule

- \* Le scénario prospectif retenu ci-après est issu de la prospective financière qui est régulièrement actualisée par la commission « finances, développement économique et urbanisme » depuis mars 2015.
- \* Il tient notamment compte des dernières données connues :
  - \* les conséquences financières du projet Dôle Tuffes sont actualisées avec les éléments communiqués par le SMDT en septembre 2016 et avec le planning de ce projet tel qu'il est connu à ce jour ;
  - \* le remboursement du capital de la dette de l'Espace des Mondes Polaires s'effectue indirectement par la section de fonctionnement du budget principal ;
  - \* la compétence GEMAPI (Gestion des Milieux Aquatiques et Prévention des Inondations) est intégrée, ainsi que son financement par une taxe ;
  - \* les dépenses liées à l'aménagement numérique du territoire sont prises en charge à 100% par la CCSR et sont couvertes par le recours à l'emprunt ;
  - \* la dotation d'intercommunalité devrait diminuer en raison d'une baisse annuelle de 5% de la composante « garantie » accordée à la CCSR.



# Prospective 2018-2021

## Les hypothèses concernant les dépenses de fonctionnement

25

### Charges à caractère général :

- ❑ **Prestation Skibus/Estibus** : indexation de 2% par an sur le montant du marché actuel
- ❑ **Autres charges générales** : gelée au niveau de 2018 (auparavant : indexation annuelle de 1%)

### Charges de personnel : + 2% par an

### Contributions au FNGIR (Fonds national de garantie individuel des ressources) et au FPIC (Fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales) :

- ❑ FNGIR : maintien à son niveau de 2013 (181 931 € par an)
- ❑ FPIC : maintien du montant du prélèvement par rapport à son niveau de 2017 (179 525 € par an)

### Charges de gestion courante :

- ❑ **Régie intéressée** : déficit de 180 000€ / an, sans indexation (auparavant : indexation à 1% / an)
- ❑ **Fonctionnement de l'Espace des Mondes Polaires** : déficit de 140 000 € en 2018, puis de 150 000€ / an à partir de 2019 (fréquentation annuelle de 60 000 visiteurs), sans indexation, diminué d'une participation de la commune de Prémanson de 15 000€ / an. A ce déficit, s'ajoutent le paiement des intérêts et le remboursement du capital de la dette de l'Espace des Mondes Polaires.
- ❑ **Participation SMDT** : participation qui diminue de 40 000 € en 2018 et augmente de 51 000€ en 2019 pour la réalisation du projet Dôle Tuffes
- ❑ **Convention d'objectifs** : subvention de 615 316 € en 2018, sans indexation (auparavant : + 2% / an)
- ❑ **Autres subventions** : maintien au niveau de 2018 corrigé des subv. exceptionnelles (41 150 €)

# Prospective 2018-2021

## Les dépenses de fonctionnement

26

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2017	2018	2019	2020	2021	Hypothèses retenues
<b>Charges à caractère général</b>	<b>503 509</b>	<b>452 240</b>	<b>457 140</b>	<b>462 138</b>	<b>467 236</b>	
<i>dont prestation de service "Skibus/Estibus"</i>	219 043	245 000	249 900	254 898	259 996	indexation à + 2 % par an
<i>dont autres dépenses du chapitre 011</i>	284 466	207 240	207 240	207 240	207 240	pas d'indexation
<b>Charges de personnel (hors EMP)</b>	<b>226 799</b>	<b>238 220</b>	<b>253 379</b>	<b>261 889</b>	<b>267 127</b>	+ 2 % par an
<b>Contributions au FNGIR et au FPIC</b>	<b>361 456</b>	<b>361 931</b>	<b>361 931</b>	<b>361 931</b>	<b>361 931</b>	
<i>dont Fonds national de garantie des ressources</i>	181 931	181 931	181 931	181 931	181 931	figé au niveau de 2013
<i>dont Fonds national de péréquation des ressources</i>	179 525	180 000	180 000	180 000	180 000	figé au niveau de 2017
<b>Charges de gestion courante</b>	<b>2 307 976</b>	<b>2 916 491</b>	<b>2 610 586</b>	<b>2 625 565</b>	<b>2 640 583</b>	
<i>dont participation budget annexe Activités Été-Hiver</i>	146 000	243 600	225 700	225 700	225 700	pas d'indexation
<i>dont participation budget EMP (déficit, intérêts, capital)</i>	260 000	725 500	379 652	378 841	378 030	pas d'indexation
<i>dont SICTOM (TEOM)</i>	801 346	815 924	828 163	840 585	853 194	indexation à + 1,5 % par an
<i>dont participation au SMDT</i>	382 962	344 611	397 394	398 913	400 258	selon informations SMDT
<i>dont convention d'objectifs (office de tourisme)</i>	620 547	615 316	615 316	615 316	615 316	pas d'indexation
<i>dont autres subventions</i>	39 250	50 150	41 150	41 150	41 150	constant
<i>dont autres dépenses du chapitre 65</i>	57 872	121 390	123 211	125 059	126 935	indexation à + 1,5 % par an
<b>TOTAL</b>	<b>3 399 740</b>	<b>3 968 882</b>	<b>3 683 037</b>	<b>3 711 523</b>	<b>3 736 877</b>	

- \* Par rapport à un scénario « au fil de l'eau », les hypothèses retenues concernant les dépenses de fonctionnement permettent une diminution des charges de 50 000 € à horizon 2021.

# Prospective 2018-2021

## Les recettes de fonctionnement

27

### Hypothèses retenues pour l'évolution de la fiscalité :

Taxe d'Habitation et Taxe sur le Foncier Bâti : + 2% par an sur les bases ; hausse des taux de 4% en 2018 puis de 2% par an

Taxe sur Foncier Non Bâti et Cotisation Foncière des Entreprises : + 1,5% par an sur les bases ; hausse des taux de 4% en 2018 puis de 2%

CVAE et TEOM : + 1,5% par an

GEMAPI : instauration en 2018 et +1,5% par an

Taxe de séjour : produit constant

Taxe sur les remontées mécaniques : produit constant (100 000€ / an)

**Hypothèse d'évolution de la DGF :** dotation d'intercommunalité en baisse de 8 000 € par an en raison d'une diminution de la garantie accordée à la CCSR

**Participations :** participation de la SOGESTAR au service Skibus à hauteur de 50 000€ / an (reprenant l'ex-participation Télédole). En 2018, il est prévu une participation complémentaire exceptionnelle de 30 000 € correspondant à ce qui n'avait pu être versé en 2017.

**Produits des services et revenus des immeubles :** + 1,5% par an

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2017	2018	2019	2020	2021
Impôts directs et taxes	3 323 447	3 481 664	3 581 021	3 684 991	3 792 713
Dotations et participations	128 345	169 777	126 247	113 404	101 147
Produits des services et revenus des immeubles	121 408	149 494	151 737	154 013	156 323
<b>TOTAL</b>	<b>3 573 199</b>	<b>3 800 936</b>	<b>3 859 005</b>	<b>3 952 408</b>	<b>4 050 183</b>

Par rapport à un scénario sans augmentation de taux, les hypothèses retenues ci-dessus permettent des recettes supplémentaires de 82 000 € dès 2018 et de 225 000 € à horizon 2021.

# Prospective 2018-2021

## Les ratios financiers

	CA 2017	2018	2019	2020	2021
Recettes courantes de fonctionnement	3 573 199	3 800 936	3 859 005	3 952 408	4 050 183
Dépenses courantes de fonctionnement	3 399 740	3 968 882	3 683 037	3 711 523	3 736 877
<b>Epargne de gestion</b>	<b>173 459</b>	<b>-167 947</b>	<b>175 968</b>	<b>240 885</b>	<b>313 306</b>
Produits financiers (dividendes SOGESTAR)	0	0	50 000	50 000	50 000
Charges financières (intérêts des emprunts)	20 469	12 845	24 786	40 431	57 425
<b>Epargne brute</b>	<b>152 990</b>	<b>-180 792</b>	<b>201 182</b>	<b>250 454</b>	<b>305 881</b>
Remboursement du capital de la dette CCSR	58 049	18 862	29 321	46 610	68 367
<b>Epargne nette</b>	<b>94 941</b>	<b>-199 654</b>	<b>171 861</b>	<b>203 845</b>	<b>237 514</b>

### Commentaires sur les niveaux d'épargne :

- Le niveau d'épargne brute doit *a minima* couvrir le montant des dotations aux amortissements, ce qui serait le cas à l'exception de l'année 2018 :

	CA 2017	2018	2019	2020	2021
Dotations aux amortissements à couvrir (déduction faite de l' "amortissement" des subventions)	272 275	135 000	138 000	138 000	138 000

- Malgré une année 2018 compliquée, l'épargne nette s'améliore ensuite significativement à partir de 2019 et s'approche à horizon 2021 de l'objectif de 250 000 € que s'était donné la CCSR pour autofinancer 300 000 € d'investissements.

# Prospective 2018-2021

## Programme d'investissements

<b>Dépenses d'investissement</b>					
	<b>CA 2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Budget principal	<u>313 762</u>	<u>936 004</u>	<u>3 493 116</u>	<u>1 729 280</u>	<u>1 307 000</u>
<i>dont voie verte</i>	17 985	94 404	500 000	1 000 000	1 000 000
<i>dont aménagement numérique</i>		325 520	531 720	422 280	
<i>dont ZA de Tréchaumont</i>	9 025	326 893			
<i>dont zone ludique de l'Omnibus</i>	25 596	10 000	2 361 396		
<i>dont renouvellement dameuse</i>				207 000	207 000
<i>dont investissement courant</i>	261 156	179 187	100 000	100 000	100 000
Construction Espace des Mondes Polaires	<u>3 363 684</u>	<u>2 331 183</u>			
<b>TOTAL</b>	<b>3 677 445</b>	<b>3 267 187</b>	<b>3 493 116</b>	<b>1 729 280</b>	<b>1 307 000</b>

<b>Recettes d'investissement</b>					
	<b>CA 2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Budget principal	<u>176 836</u>	<u>797 654</u>	<u>3 206 291</u>	<u>1 240 014</u>	<u>817 734</u>
<i>dont voie verte</i>	7 494	1 640	373 687	747 373	747 373
<i>dont aménagement numérique (emprunt)</i>		325 520	531 720	422 280	
<i>dont ZA de Tréchaumont</i>	5 391	329 425			
<i>dont zone ludique de l'Omnibus</i>		1 640	2 284 480		
<i>dont renouvellement dameuse</i>				53 956	53 956
<i>dont investissement courant</i>	163 952	139 428	16 404	16 404	16 404
Construction Espace des Mondes Polaires	<u>2 785 027</u>	<u>3 272 768</u>			
<b>TOTAL</b>	<b>2 961 863</b>	<b>4 070 422</b>	<b>3 206 291</b>	<b>1 240 014</b>	<b>817 734</b>

# Prospective 2018-2021

## Programme d'investissements et besoin de financement

30

- Fin de la construction de l'Espace des Mondes Polaires inscrite en totalité en 2018.
- Programme d'investissements 2018 - 2021 : voie verte, aménagement numérique, ZA de Tréchaumont, zone ludique de l'Omnibus, renouvellement de deux dameuses, investissement courant annuel de 100 000 €.

	CA 2017	2018	2019	2020	2021
<b>Volume d'investissement à financer</b>	<b>3 677 445</b>	<b>3 267 187</b>	<b>3 493 116</b>	<b>1 729 280</b>	<b>1 307 000</b>
<b>Ressources mobilisables</b>	<b>3 007 218</b>	<b>3 200 541</b>	<b>3 378 505</b>	<b>1 444 747</b>	<b>1 055 715</b>
<i>Epargne nette de la collectivité</i>	94 941	-199 654	171 861	203 845	237 514
<i>Recettes d'investissement</i>	2 961 863	3 744 902	2 674 571	817 734	817 734
<i>Emprunt "aménagement numérique"</i>	0	325 520	531 720	422 280	0
<i>Fonds de roulement au 1er janvier</i>	-49 586	-670 227	354	889	467
<b>Emprunt nécessaire à l'équilibre (arrondi)</b>	<b>0</b>	<b>67 000</b>	<b>115 500</b>	<b>285 000</b>	<b>252 000</b>

### Commentaire :

- La réalisation de ce programme d'investissements nécessite un recours à l'emprunt à partir de 2018 (en plus de l'emprunt « aménagement numérique »).

# Prospective 2018-2021

## Capacité de désendettement et évolution prévisionnelle de la dette

31

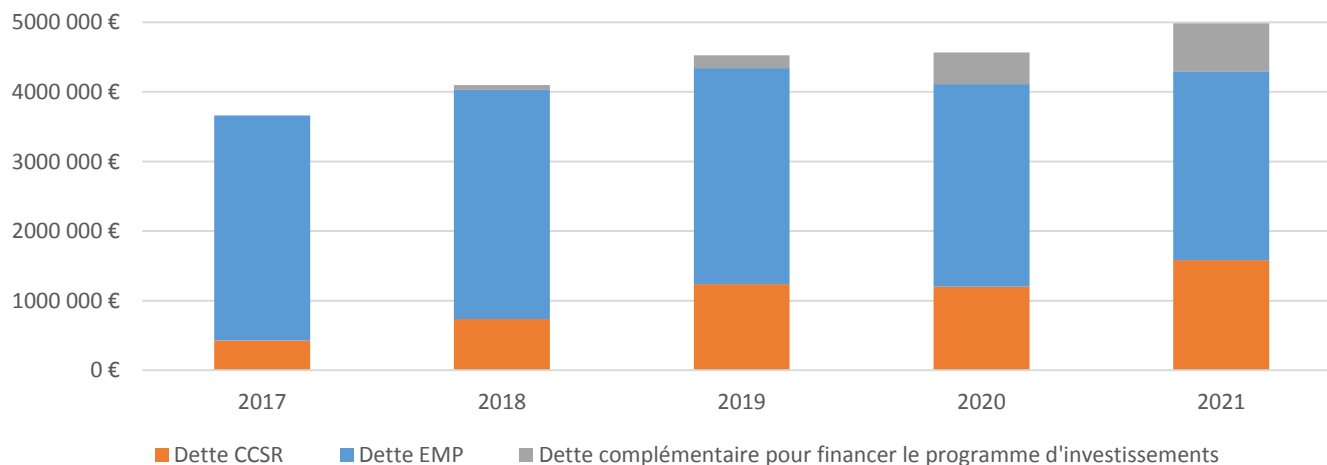
### \* Evolution de la capacité de désendettement

	CA 2017	2018	2019	2020	2021
Encours de dette au 31 décembre	3 662 045	4 098 587	4 524 518	4 568 743	4 988 413
CAPACITE DE DESENETTEMENT	23.9 ans	Non calculable	22.5 ans	18.2 ans	16.3 ans

Grille d'analyse de la capacité de désendettement communément admise			
< 8 ans	8 - 11 ans	11 - 15 ans	> 15 ans

### \* Evolution prévisionnelle de la dette

Capital restant dû au 31 décembre de l'année N



# RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2018

*LE MERCREDI 14 MARS 2018*